Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «АЙТИЭМ» (ООО «АЙТИЭМ»)

ИНН 4632250901, КПП 463201001

1. Общая информация и краткая характеристика деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью «АЙТИЭМ» (краткое наименование ООО «АЙТИЭМ») зарегистрированное 07.02.2019г по адресу 305014, Курская область, г. Курск, пер. Тульский 4-й, д.16. Является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является Шамин Алексей Валерьевич, доля участия — 100 процентов.
В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались

3.Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор – Шамин Алексей Валерьевич

Главный бухгалтер – Шамин Алексей Валерьевич пр№3 от 01.03.2019г

4. Основной вид деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

59.11 — Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ

5. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

6. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Обороты по основным средствам в 2025г отсутствуют.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В 2025 году обороты по запасам отсутствуют.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

9. Расшифровка строк бухгалтерского баланса на 31.12.2025года:

Актив:

1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - остаток денежных средств на расчетном счете организации .

Пассив:

1300 «Капитал» - Уставный капитал

1370 «Нераспределенная прибыль» - нераспределенная прибыль

1510 «Заемные денежные средства» -это краткосрочные заемные средства с прошлого года, которые были внесены учредителем для погашения задолженности по налогам

1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» - налоговые обязательства текущего года и задолженность за выполненные услуги

Генеральный директор Шамин А.В. 19.03.2026г